

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

ID FONDA

15441

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2013

OIB FONDA

70498146370

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanim tokovima-direktna metoda](#)
- [04. Izvještaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [05. Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Euronovčani OIF s JP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: HPB Invest d.o.o.

Izvršajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	31.03.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	12.962.145	10.585.955
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	5.997.971	3.573.786
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	6.964.174	7.012.169
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	1.704.006	1.723.163
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	2.263.687	2.276.018
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	2.996.481	3.012.987
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	88.531	64.155
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate obveznica	10	0	0
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	0
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	14	0	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	88.531	64.155
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	13.050.676	10.650.110
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	32.480	16.699
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	11.904	10.321
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	1.500	1.500
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	19.076	4.878
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	32.480	16.699
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	13.018.196	10.633.411
D	Broj izdanih udjela	30	16.716	13.529
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	778.7869	785.9519
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	12.677.857	10.182.011
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	311.492	111.063
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	28.847	340.339
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	13.018.196	10.633.412
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Euronovčani fond
OIB fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	0	0
70	Prihodi od kamata	41	71.623	74.762
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	68.874	125.714
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	140.498	200.477
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	78.038	83.392
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	16.782	31.783
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	1.500	4.500
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	2.905	5.406
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	99.225	125.081
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	41.273	75.396
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	8.565	9.876
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-7.987	25.791
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	578	35.667
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	41.852	111.063
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	41.852	111.063
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-975.744	1.413.818
Dobit ili gubitak	99	41.852	111.063
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-7.987	25.791
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-36.898	-43.490
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-4.073	-28.440
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	7.005	42.030
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-978.226	1.322.646
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	2.573	-1.583
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	10	-14.199
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-144.467	-2.495.846
Primici od izdavanja udjela	120	770.270	898.826
Izdaci od povlačenja udjela	121	-914.737	-3.394.672
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	-1.120.211	-1.082.028
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	1.248.128	2.252.805
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	127.917	1.170.777

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	139.620	168.706	-125.081	43.625	183.245
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	171.872	127.954	-60.516	67.438	239.310
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	311.492	296.659	-185.597	111.063	422.554
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	16.228.123	898.826	0	898.826	17.126.948
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-3.550.266	0	-3.394.672	-3.394.672	-6.944.938
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	12.677.857	898.826	-3.394.672	-2.495.846	10.182.011
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	12.989.349	1.195.485	-3.580.269	-2.384.784	10.604.565
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	28.847	0	0	0	28.847
Promjena računovodstvenih politika	137	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)	139	28.847	0	0	0	28.847
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	13.018.196	1.195.485	-3.580.269	-2.384.784	10.633.412

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2012. (n)	31.12.2011. (n-1)	31.12.2010. (n-2)	31.12.2009. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	10.633.412	13.018.196	6.263.043	0	0
Broj udjela fonda	13.529,3403	16.715,9915	8.299,0657	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	785,9520	778,7869	754,6685	0,0000	0,0000
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	16.715,9915	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	1.146,3418	13.027,4386	8.299,0657	0,0000	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	4.332,9930	4.610,5128	0,0000	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	13.529,3403	16.715,9915	8.299,0657	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,31%	1,32%	0,14%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	0,92%	3,20%	0,53%	0,00%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	778,9133	754,6252	749,8086	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	786,3764	779,2949	754,6685	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	13.027.469	13.027.466	6.263.043	0	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	10.617.719	5.699.667	4.999.831	0	0
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima	Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju		Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe		

*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelja)

**neto imovina po udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB: 70498146370

Za razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

I Temelj za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN 150/05) i Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja otvorenih investicijskih fondova (NN 155/09, NN 141/12). Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja koji pružaju istinit i fer pregled stanja Fonda, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje. Uprava Društva odgovorna je za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija , koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj otvorenog investicijskog fonda s javnom nabavom. U odnosu na zadnje izvještajno razdoblje u Fondu nije bilo značajnijih poslovnih događanja niti promjene računovodstvenih politika. Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) je 13. prosinca 2012. godine objavila Tehničku uputu za izradu i dostavu izvještaja investicijskih fondova u elektroničkom obliku na osnovu koje su financijski izvještaji u ovom obliku pripremljeni na dan 31.ožujka 2013. godine.

Datum izvješća: 31.03.2013

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević